

**CDK GLOBAL CONSULTING SOCIEDAD ANONIMA**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

	<u>Notas</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2018</u>	<u>2017</u>
		(En U.S. dólares)	
<b><u>ACTIVOS:</u></b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Caja y bancos		34,347	18,555
Cuentas por cobrar	4	10,529	13,212
Activos por impuestos corrientes		5,884	5,083
Otros activos		<u>2,318</u>	<u>0</u>
Total activos corrientes		53,078	36,850
 <b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Activos fijos, neto		<u>2,814</u>	<u>4,267</u>
Total activos		<u><b>55,892</b></u>	<u><b>41,117</b></u>
 <b><u>PASIVOS:</u></b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Préstamos		20,619	12,742
Cuentas por pagar		409	392
Provisiones	5	7,074	6,048
Pasivos por impuestos corrientes		<u>1,275</u>	<u>2,226</u>
Total pasivos no corrientes		29,377	21,408
 <b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>			
Cuentas por pagar		<u>9,715</u>	<u>6,557</u>
Total pasivos		39,092	27,965
 <b><u>PATRIMONIO:</u></b>			
Capital Social	6	800	800
Aporte para futuras capitalizaciones		10,000	10,000
Resultados acumulados		<u>6,000</u>	<u>2,352</u>
Total patrimonio		<u>16,800</u>	<u>13,152</u>
Total pasivo y patrimonio		<u><b>55,892</b></u>	<u><b>41,117</b></u>

Ver notas a los estados financieros

  
 CPA. Erika Cedeño C.  
 Representante Legal

  
 CPA. Roxana Carvajal M.  
 Contadora General

**CDK GLOBAL CONSULTING SOCIEDAD ANONIMA**

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

	<u>Notas</u>	<u>Diciembre 31,</u>	
		<u>2018</u>	<u>2017</u>
		(En U.S. dólares)	
<b><u>INGRESOS:</u></b>			
Ingresos por servicio		109,518	106,220
Otros ingresos		<u>15,716</u>	<u>5,115</u>
Total ingresos		125,234	111,335
<b><u>GASTOS OPERATIVOS:</u></b>			
Sueldos y salarios		(66,768)	(60,563)
Beneficios sociales y aporte al IESS		(25,640)	(22,843)
Honorarios profesionales		(10,766)	(10,574)
Arrendamiento operativo		(2,000)	(2,200)
Publicidad		(440)	0
Mantenimiento y reparaciones		(4,233)	(481)
Suministros		(1,074)	(705)
Servicios básicos		(1,740)	(2,991)
Depreciación		(1,452)	(1,372)
Gasto de viaje		0	(1,218)
Impuesto y contribuciones		(1,049)	(870)
Otros		(5,124)	(3,861)
Gasto financiero		<u>(1,401)</u>	<u>(1,143)</u>
Total del gastos		(121,687)	(108,821)
RESULTADO DEL EJERCICIO		<u>3,547</u>	<u>2,514</u>

Ver notas a los estados financieros



CPA. Erika Cedeño C.  
Representante Legal



CPA. Roxana Carvajal M.  
Contadora General

**CDK GLOBAL CONSULTING SOCIEDAD ANONIMA**

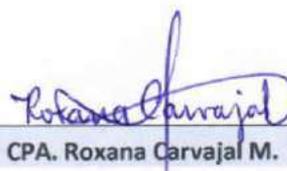
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

	<u>Capital social</u>	<u>Aporte para futuras capitalizaciones</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total</u>
		(En U.S. dólares)		
Saldo al 31 de diciembre de 2016	800	10,000	(162)	10,638
Resultado del ejercicio			<u>2,514</u>	<u>2,514</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2017	800	10,000	2,352	13,152
Resultado del ejercicio			3,547	3,547
Ajuste			<u>101</u>	<u>101</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2018	<u>800</u>	<u>10,000</u>	<u>6,000</u>	<u>16,800</u>

Ver notas a los estados financieros



CPA. Erika Cedeño C.  
Representante Legal



CPA. Roxana Carvajal M.  
Contadora General

**CDK GLOBAL CONSULTING SOCIEDAD ANONIMA**

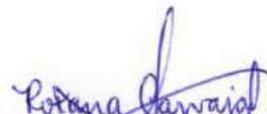
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(En U.S. dólares)	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>		
Recibido de clientes	127,917	113,338
Pagado a proveedores y a empleados	<u>(115,384)</u>	<u>(107,127)</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	12,533	6,211
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>		
Adquisición de activos fijos	0	(173)
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>		
Nuevos préstamos	<u>3,259</u>	<u>2,413</u>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:</b>		
Incremento durante el año	15,792	8,451
Saldo al comienzo del año	18,555	<u>10,104</u>
<b>SALDOS AL FIN DEL AÑO</b>	<u><b>34,347</b></u>	<u><b>18,555</b></u>

Ver notas a los estados financieros



CPA. Erika Cedeño C.  
Representante Legal



CPA. Roxana Carvajal M.  
Contadora General

## **CDK GLOBAL CONSULTING SOCIEDAD ANONIMA**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

---

#### **1. INFORMACION GENERAL**

CDK Global Consulting S.A. fue constituida en el Ecuador el 6 de octubre de 2014, su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Guayaquil, su actividad principal es la asesoría y servicios profesionales contables, inversiones y financieras.

#### **2. BASES DE ELABORACION**

Los Estados Financieros han sido elaborados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES) emitida por el consejo de normas internacionales de Contabilidad.

#### **3. POLITICAS CONTABLES**

##### **3.1. *Caja y bancos***

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

##### **3.2. *Cuentas por cobrar***

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Al inicio, las cuentas por cobrar deberán ser registradas al costo de adquisición en esta cuenta se incluyen principalmente clientes, accionistas y anticipo a proveedores.

##### **3.3. *Activos por impuestos corrientes***

Estos importes son registrados al costo y no estarán sujetos a ajuste en su reconocimiento posterior, debido a que no tienen ningún efecto de modificación en su valor al ser liquidadas a su costo corriente al momento de liquidar el impuesto al valor agregado o impuesto a la renta.

### **3.4. Activos fijos**

#### **3.5.1. Medición en el momento del reconocimiento**

Los activos fijos son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

El costo de activos fijos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración de la Compañía.

Adicionalmente, se considera como parte del costo de los activos, los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificados.

#### **3.5.2. Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo**

Después del reconocimiento inicial de los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

#### **3.5.3. Métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales**

El costo de los activos fijos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada y el método de depreciación son revisadas al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las partidas de activos fijos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Activos fijos</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Muebles y enseres y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3

La Compañía no considera el valor residual de las activos fijos para la determinación del cálculo de la depreciación, en razón que la Compañía no prevé la venta o disposición de estos activos al finalizar su vida útil.

### **3.5. Provisiones**

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

### **3.6. Cuentas por pagar**

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que cotizan en un mercado activo. Al inicio, las cuentas por pagar deberán ser registradas al costo de adquisición, después del reconocimiento inicial, se deberán medir a su valor razonable.

### **3.7. Provisiones**

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

### **3.8. Beneficios a los empleados**

#### **3.8.1. Participación a trabajadores**

La Compañía reconoce un pasivo y gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

### **3.9. Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

### **3.10. Costos y Gastos**

Los costos y gastos se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

#### 4. CUENTAS POR COBRAR

*Clientes.*- Representan créditos otorgados por la prestación de servicio con plazo de vencimiento de 30 días los cuales no generan intereses.

#### 5. PROVISIONES

Incluye principalmente los beneficios sociales a favor del personal de la Compañía, de acuerdo a lo estipulado en el Código de Trabajo.

#### 6. CAPITAL SOCIAL

*Capital social.*- Al 31 de diciembre de 2017, el capital suscrito de la compañía es de US\$800, divididas en 800 acciones de un valor nominal de US\$1.00.

*Aporte para futuras capitalizaciones.*- Representa el aporte de accionistas por \$10,000 para futuras capitalizaciones.

*Resultados acumulados.*- Un resumen es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2018	2017
	(en U.S. dólares)	
Resultados acumuladas	2,453	(162)
Resultado del ejercicio	<u>3,547</u>	<u>2,514</u>
Total	<u>6,000</u>	<u>2,352</u>

#### 7. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2018 fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 18 de Marzo del 2019. Los estados financieros fueron aprobados por los accionistas sin modificaciones.

---